

Jaarstukken 2023
Auditcommissie 11 juni 2024



DORDRECHT



Stand van zaken Controle proces

- Accountantscontrole is nog niet afgerond, maar het eind is in zicht door grote inzet en inspanning vanuit de organisatie en BDO
- Naar verwachting rondt de accountant de controle eind juni af



Onderwerpen van gesprek

Volgende zaken zijn nog onderwerp van gesprek met de accountant:

- Grondexploitatie Midden-Zone
- Saneringskosten Dordthuis
- Uitkomsten controle SISA regelingen
- Balanscontrole inkoopfacturen

→ Deze onderwerpen kunnen het rekeningresultaat nog negatief beïnvloeden.

Hoofdpijnen financieel resultaat

Resultaat concept Jaarstukken d.d. 8 mei 30.073.000
(pagina 10)

Mutaties nadien:

- GR Sociaal	1.676.000 -/-
- SO Jeugd	1.235.000 +/-
- Amstelveen	545.000 +/-
- Diversen	154.000 -/-

Totaal 50.000 -/-

Verwacht resultaat 30.023.000

In control Programma

Verbetertraject gestart → verbetering interne beheersing

- In AC 23 april over geïnformeerd over korte termijn en middellange termijn activiteiten
- Eerste resultaten ook zichtbaar in de Managementletter 2023

Wat is tot nu toe geleerd?

- Meer rust in het proces door formeren kernteam die elkaar veelvuldig informeren/samenwerken
- Meer inzicht in inefficiënte wijze van boekhouden wat we gaan verbeteren/hebben verbeterd
- “Poortwachter” aan de voorkant. Dossiercontrole voordat het dossier naar de accountant gaat.
- Wekelijks overleg met BDO over bevindingen accountantscontrole

We gaan nog uitgebreid evalueren

Beslispunten RV

Beslispunten anders geformuleerd om de raad beter in positie te brengen

Geeft de huidige opzet de gewenste duidelijkheid?

Beslispunten RV (concept)

Het voorlopig positief resultaat over boekjaar 2023 van **€ 30,1 miljoen** als volgt te bestemmen:

- a. een bedrag van afgerond **€ 2,2 miljoen** over te hevelen naar 2024
- b. een bedrag van **€ 100.000** in 2024 beschikbaar te stellen om de geraamde kosten van het onderzoek te dekken naar de mogelijkheden voor uitbreiding van het aantal standplaatsen op de huidige woonwagenlocaties (gemeenteraad Dordrecht 12 maart 2024).
- c. een bedrag van **€ 650.000** te onttrekken uit de reserve Bomenonderhoud en biodiversiteit.
- d. het onverdeelde resultaat ter grootte van **€ 28,45 miljoen** toe te voegen aan de algemene reserve voor eventuele integrale afweging bij de Perspectiefnota 2025.

De kredieten, waarvan de uitvoering gedeeltelijk of nog niet gerealiseerd is, volgens het investeringsoverzicht in bijlage 'Investeringskredieten' van de Jaarstukken 2023 beschikbaar te stellen voor 2024 (p. 262)

Vervolg

- We streven ernaar om uiterlijk 27 juni de definitieve Jaarstukken aan de raad aan te bieden.
- Raad krijgt twee versies:
 - "Schone" versie
 - "Gekleurde" versie waarin de wijzigingen t.o.v. de versie van 8 mei groen zijn gearceerd
- Gewaarmerkte definitieve versie Jaarstukken 2023 met controleverklaring volgt waarschijnlijk later dan 27 juni

Planning gemeenteraad

Informatie verzamelen

Technische vragen: proces via griffie

Vragen stellen tot 14 juni

Antwoorden op 24 juni 16.00 uur.

Behandeling

Definitieve jaarstukken (controleverklaring separaat)

25-6

Vaststelling in B&W

27-6

Aanlevering Jaarstukken aan Raad

2-7

Optie middag: beeld/oordeelsvorming/extra
auditcommissie,

9-7

Behandeling (hamerstuk/besprekstuk) in
gemeenteraad



Zijn er nog vragen?

